

Årsredovisning för
Holberg & Nielsen Karlstad AB

556741-3488

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-13.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Andreas Nielsen
Styrelseledamot

2024-12-13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holberg & Nielsen Karlstad AB, 556741-3488, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget som registrerades 2007 bedriver sedan starten frisör- och hudvårdsverksamhet med tillhörande varuförsäljning i Karlstad.

Företaget har sitt säte i Karlstad kommun.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Holberg & Nielsen AB, org.nr: 556867-6257, med säte i Karlstad.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i Tkr 2020/2021
Nettoomsättning	3 276	3 568	2 993	2 373
Resultat efter finansiella poster	284	112	32	352
Soliditet %	19	18,3	17,9	17,2

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	230 846	2 395
Balanseras i ny räkning		2 395	-2 395
Årets resultat			7 045
Belopp vid årets utgång	100 000	233 241	7 045

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	233 241
Årets resultat	7 045
Summa	240 286
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	240 286
Summa	240 286

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 276 274	3 567 685
Övriga rörelseintäkter		50 281	118 243
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 326 555	3 685 928
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-97 654	-313 258
Övriga externa kostnader	2	-930 668	-1 124 056
Personalkostnader	3	-1 940 900	-2 067 129
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	-7 536
Summa rörelsekostnader		-2 969 222	-3 511 979
Rörelseresultat		357 333	173 949
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 002	176
Räntekostnader och liknande resultatposter		-74 745	-61 732
Summa finansiella poster		-73 743	-61 556
Resultat efter finansiella poster		283 590	112 393
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-275 000	-90 000
Summa bokslutsdispositioner		-275 000	-90 000
Resultat före skatt		8 590	22 393
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 545	-19 998
Årets resultat		7 045	2 395

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	400 000	400 000
Summa finansiella anläggningstillgångar	9	400 000	400 000
Summa anläggningstillgångar		400 000	400 000
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		516 208	358 508
Summa varulager m.m.		516 208	358 508
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		12 130	221 238
Fordringar hos koncernföretag		807 514	750 030
Övriga fordringar		35 129	6 761
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		9 247	65 446
Summa kortfristiga fordringar		864 020	1 043 475
Kassa och bank			
Kassa och bank		13 500	20 049
Summa kassa och bank		13 500	20 049
Summa omsättningstillgångar		1 393 728	1 422 032
SUMMA TILLGÅNGAR		1 793 728	1 822 032

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		233 241	230 846
Årets resultat		7 045	2 395
Summa fritt eget kapital		240 286	233 241
Summa eget kapital		340 286	333 241
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	8	348 884	230 651
Övriga skulder till kreditinstitut	7	466 680	536 676
Summa långfristiga skulder		815 564	767 327
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		69 996	69 996
Förskott från kunder		24 106	27 919
Leverantörsskulder		41 176	76 484
Övriga skulder		180 376	186 540
Upphupna kostnader och förutbetalda intäkter		322 224	360 525
Summa kortfristiga skulder		637 878	721 464
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 793 728	1 822 032

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Immateriella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>Procent</i>	<i>År</i>
Goodwill	20	5

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>Procent</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Ersättningar till revisorer

<i>Revisor och revisionsföretag</i>	<i>Typ av uppdrag</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
#Aukt. rev 1#, Warmare AB	Revisionsuppdrag	22 175	15 000
Summa		22 175	15 000

Not 3 Medelantalet anställda

	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Medelantalet anställda	4	4

Not 4 Goodwill

	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	200 000	200 000
Utgående anskaffningsvärden	200 000	200 000
Ingående avskrivningar	-200 000	-200 000
Utgående avskrivningar	-200 000	-200 000
Redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	87 680	87 680
Utgående anskaffningsvärden	87 680	87 680
Ingående avskrivningar	-87 680	-80 144
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar		-7 536
Utgående avskrivningar	-87 680	-87 680
Redovisat värde	0	0

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	400 000	400 000
Utgående anskaffningsvärden	400 000	400 000
Redovisat värde	400 000	400 000

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	186 696	256 692

Not 8 Checkräkningskredit

	2024-08-31	2023-08-31
Beviljat belopp	400 000	400 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckningar	400 000	400 000
Andra ställda säkerheter	400 000	400 000
Summa ställda säkerheter	800 000	800 000

Not 10 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

Nuvarande namn	Org.nr	Säte
Holberg & Nielsen AB	556867-6257	Karlstad

Underskrifter

Karlstad

Andreas Nielsen
Andreas Nielsen
Styrelseordförande

2024-12-13
Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-13

Björn Elfgrén
Björn Elfgrén
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holberg & Nielsen Karlstad AB
Org.nr. 556741-3488

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holberg & Nielsen Karlstad AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holberg & Nielsen Karlstad ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holberg & Nielsen Karlstad AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild. Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Holberg & Nielsen Karlstad AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holberg & Nielsen Karlstad AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlstad den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Björn Elfgrén
Godkänd revisor

Verifikation av digital signering

För transaktion 56ea6b7e-f499-42e3-870e-7934adb19dbe

Nedan framgår verifikat för signering av dokument RB 2023-2024 556741-3488 (Holberg & Nielsen Karlstad AB) via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2024-12-10 och slutfördes genom att alla parter signerat **2024-12-13**.

Elfgren, Olof Björn Christer

bjorn@warmare.se



BankID returnerade
personnamnet "BJÖRN
ELFGREN"

Signerat: 2024-12-13

Verifierad av



Förklaring. Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.se/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.